

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表



联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表

内容	页码
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3-4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-13
财务报表附注	14-54

联想控股股份有限公司

合并资产负债表（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	附注	2018年6月30日	2017年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金		50,968,730,710	39,551,029,380
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(1)	-	5,369,086,007
交易性金融资产	四(1)	8,160,736,942	-
衍生金融资产		1,084,416,653	130,495,000
应收票据及应收账款	七(1)	43,046,815,209	41,105,955,661
预付款项	七(3)	2,338,201,882	2,069,748,594
其他应收款	七(2)	36,261,377,750	31,469,542,450
发放贷款		14,827,223,831	10,652,302,572
存货		29,879,043,577	28,404,940,797
一年内到期的非流动资产		4,055,229,171	5,204,943,083
其他流动资产	七(4)	8,705,666,040	9,602,155,226
流动资产合计		199,327,441,765	173,560,198,770
非流动资产			
可供出售金融资产	四(1)	-	9,173,534,449
长期应收款		8,326,622,536	10,911,026,526
长期股权投资		37,121,798,213	32,912,017,218
其他权益工具投资		2,081,313,612	-
其他非流动金融资产		6,664,897,992	-
投资性房地产	七(5)	11,362,496,177	11,107,111,210
固定资产	七(6)	15,735,929,474	15,997,989,830
在建工程		2,171,793,931	1,764,208,500
生产性生物资产		808,978,822	-
无形资产	七(7)	27,966,320,264	28,000,844,028
开发支出		865,339,000	1,262,166,000
商誉		35,384,987,275	35,692,328,800
长期待摊费用		295,331,146	1,021,360,801
递延所得税资产	七(16)	11,288,929,012	9,671,996,768
其他非流动资产		4,128,768,227	4,594,458,585
非流动资产合计		164,203,505,681	162,109,042,715
资产总计		363,530,947,446	335,669,241,485

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：柳传志 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：杨洪燕



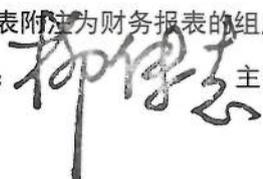


联想控股股份有限公司

合并资产负债表（未经审计）（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
			(经重述)
流动负债			
短期借款	七(8)	34,396,439,576	8,904,681,874
交易性金融负债		16,652,273	-
衍生金融负债		326,728,000	387,099,602
应付票据及应付账款	七(9)	59,952,945,515	56,730,615,491
预收款项		-	2,827,577,060
合同负债	七(10)	7,737,149,039	-
应付职工薪酬		2,558,977,043	3,066,244,093
应交税费		3,363,471,479	4,301,219,757
其他应付款	七(11)	55,816,473,228	55,381,978,332
一年内到期的非流动负债	七(12)	25,892,300,159	18,838,673,010
其他流动负债		17,445,966,396	22,960,110,476
流动负债合计		207,507,102,708	173,398,199,695
非流动负债			
长期借款	七(13)	25,989,006,206	31,000,266,829
应付债券	七(14)	26,977,153,366	33,453,808,253
长期应付款		1,586,717,472	1,382,570,874
预计负债	七(15)	1,925,722,000	1,899,452,000
递延收益		674,152,384	807,789,319
长期应付职工薪酬		2,780,190,000	2,573,867,000
递延所得税负债	七(16)	5,005,836,908	4,809,127,393
其他非流动负债	七(17)	8,083,716,449	6,767,012,463
非流动负债合计		73,022,494,785	82,693,894,131
负债合计		280,529,597,493	256,092,093,826
股东权益			
股本		2,356,230,900	2,356,230,900
资本公积		19,523,564,147	19,924,218,270
减：库存股		(221,151,930)	(259,841,930)
其他综合收益		(2,049,246,243)	(1,858,605,184)
盈余公积		385,654,780	385,654,780
一般风险准备		130,453,372	109,699,496
专项储备		20,753,454	17,053,488
未分配利润		35,146,787,374	33,902,896,568
归属于母公司股东权益合计		55,293,045,854	54,577,306,388
少数股东权益		27,708,304,099	24,999,841,271
股东权益合计		83,001,349,953	79,577,147,659
负债及股东权益总计		363,530,947,446	335,669,241,485

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  主管会计工作的负责人：

会计机构负责人： 

联想控股股份有限公司

合并利润表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月 (经重述)
一、营业收入		156,549,350,892	142,482,470,591
减：营业成本	七(19)	(132,262,544,579)	(120,869,470,630)
税金及附加		(328,146,370)	(396,691,636)
销售费用	七(19)	(8,927,994,812)	(9,645,439,175)
管理费用	七(19)	(7,168,507,307)	(7,299,814,724)
研发费用	七(19)	(4,096,528,352)	(4,355,290,142)
财务费用	七(20)	(2,542,514,496)	(2,604,302,191)
其中：利息费用		(2,538,684,414)	(2,274,261,843)
利息收入		415,312,402	391,044,432
资产减值损失		(601,550,717)	(281,749,159)
信用减值损失	七(21)	(478,895,685)	(548,222,876)
加：其他收益		385,214,298	724,929,758
投资收益	七(22)	2,788,588,457	5,106,201,557
其中：对联营企业 和合营企业的投 资收益		221,293,334	422,235,695
公允价值变动收益		792,839,865	713,465,722
资产处置损失		(3,832,780)	-
二、营业利润		4,105,478,414	3,026,087,095
加：营业外收入		48,167,194	268,715,632
减：营业外支出		(585,218,139)	(281,574,706)
三、利润总额		3,568,427,469	3,013,228,021
减：所得税(费用)/收益	七(23)	(52,917,240)	39,236,942
四、净利润		3,515,510,229	3,052,464,963
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净 利润		2,747,089,237	2,748,815,216
少数股东损益		768,420,992	303,649,747

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



联想控股股份有限公司

合并利润表（未经审计）（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
五、其他综合损失的税后净额		(961,151,000)	(1,922,065,406)
不能重分类进损益的其他综合 （损失）/收益		(735,706,124)	267,386,000
重新计量设定受益计划变动 额		(126,307,000)	267,386,000
权益法下不能转损益的其他 综合损失		(154,988,124)	-
其他权益工具投资公允价值 变动		(454,411,000)	-
将重分类进损益的其他综合（损 失）/收益		(225,444,876)	(2,189,451,406)
权益法下可转损益的其他综 合（损失）/收益		(18,353,702)	67,978,522
可供出售金融资产公允价值 变动		-	(300,380,106)
因处置可供出售金融资产而 将其他综合收益重新分类 到损益		-	(1,147,600,632)
现金流量套期储备		623,419,000	(781,601,190)
外币财务报表折算差额		(866,159,844)	(121,393,206)
固定资产转为投资性房地产		35,649,670	93,545,206
六、综合收益总额		2,554,359,229	1,130,399,557
归属于母公司股东的综合 收益总额		2,329,727,237	1,196,909,548
归属于少数股东的综合收 益/（损失）总额		224,631,992	(66,509,991)
七、每股收益			
基本每股收益		1.18	1.18
稀释每股收益		1.17	1.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

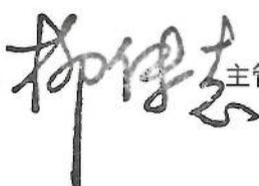


联想控股股份有限公司

合并现金流量表（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,636,957,034	149,756,916,204
收到的税费返还		7,805,521	2,983,558
收到其他与经营活动有关的现金		3,231,240,433	1,530,077,627
经营活动现金流入小计		160,876,002,988	151,289,977,389
购买商品、接受劳务支付的现金		(132,471,430,239)	(126,174,679,375)
支付给职工以及为职工支付的现金		(13,805,046,826)	(13,180,984,522)
支付的各项税费		(2,620,199,752)	(3,153,755,153)
支付其他与经营活动有关的现金		(14,809,261,490)	(18,663,062,564)
经营活动现金流出小计		(163,705,938,307)	(161,172,481,614)
经营活动产生的现金流量净额		(2,829,935,319)	(9,882,504,225)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,331,243,296	7,964,241,135
取得投资收益所收到的现金		672,753,076	1,365,812,293
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		46,143,079	18,007,572
处置子公司及其他营业单位收到的现金净 额		209,320,842	12,844,075,354
收到其他与投资活动有关的现金		1,054,947,107	46,413,302
投资活动现金流入小计		9,314,407,400	22,238,549,656
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(2,172,793,852)	(3,747,782,682)
投资支付的现金		(5,231,208,729)	(17,026,274,295)
取得子公司支付的现金净额		(835,229,658)	(10,274,477,600)
支付其他与投资活动有关的现金		(732,853,497)	-
投资活动现金流出小计		(8,972,085,736)	(31,048,534,577)
投资活动支付的现金流量净额		342,321,664	(8,809,984,921)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		597,251,386	1,453,073,959
取得借款收到的现金		60,562,076,875	35,810,157,144
发行债券收到的现金		7,001,008,741	12,046,183,356
收到其他与筹资活动有关的现金		-	424,780,662
筹资活动现金流入小计		68,160,337,002	49,734,195,121
偿还债务支付的现金		(46,174,414,692)	(37,101,636,458)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,384,900,793)	(1,841,256,603)
支付其他与筹资活动有关的现金		(533,165,050)	(798,892,549)
筹资活动现金流出小计		(49,092,480,535)	(39,741,785,610)
筹资活动产生的现金流量净额		19,067,856,467	9,992,409,511
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(13,307,876)	240,320,275
五、现金及现金等价物净减少额			
		16,566,934,936	(8,459,759,360)
加：期初现金及现金等价物余额		32,202,476,750	30,059,402,083
六、期末现金及现金等价物余额			
		48,769,411,686	21,599,642,723

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

联想控股股份有限公司

合并股东权益变动表 (未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润				
2017年1月1日期初余额		2,356,230,900	19,420,635,110	(269,830,910)	1,031,338,358	311,806,628	83,472,624	16,181,732	29,459,326,424	17,177,572,416		69,586,733,282	
期内增减变动额													
综合收益总额			(123,133,167)	(58,491,020)	(1,551,905,668)			1,367,848	2,178,607,265	7,568,258,648		8,014,703,906	
净利润									2,748,815,216	303,649,747		3,052,464,963	
其他综合收益					(1,551,905,668)					(370,159,738)		(1,922,065,406)	
综合收益总额合计					(1,551,905,668)				2,748,815,216	(66,509,991)		1,130,399,557	
股东投入和减少资本			(45,076,687)							849,569,247		804,492,560	
股东投入资本										495,434,456		495,434,456	
收购子公司										154,329,463		154,329,463	
出售子公司										8,364,431		8,364,431	
股份支付计入股东权益的金额			184,437,590							326,845,775		511,283,365	
与少数股东交易			(229,514,277)							(135,404,878)		(364,919,155)	
利润分配									(570,207,951)	(31,926,594)		(602,134,545)	
对股东的分配									(570,207,951)	(31,926,594)		(602,134,545)	
权益法核算的应占联营公司其他净资产变动			(78,056,480)									(78,056,480)	
其他权益工具										6,815,288,000		6,815,288,000	
其他				(58,491,020)				1,367,848		1,837,986		(55,285,186)	
2017年6月30日期末余额		2,356,230,900	19,297,501,943	(328,321,930)	(520,567,310)	311,806,628	83,472,624	17,549,580	31,637,933,689	24,745,831,064		77,601,437,188	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



联想控股股份有限公司

合并股东权益变动表（未经审计）（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润				
2017年12月31日期末余额		2,356,230,900	19,924,218,270	(259,841,930)	(1,858,605,184)	385,654,780	109,699,496	17,053,488	33,902,896,568	24,999,841,271		79,577,147,659	
会计政策变更	四(1)	-	-	-	226,720,941	-	-	-	(846,262,328)	(106,835,310)		(726,376,697)	
2018年1月1日期初余额		2,356,230,900	19,924,218,270	(259,841,930)	(1,631,884,243)	385,654,780	109,699,496	17,053,488	33,056,634,240	24,893,005,961		78,850,770,962	
期内增减变动额		-	(400,654,123)	38,690,000	(417,362,000)	-	20,753,876	3,699,966	2,090,153,134	2,815,298,138		4,150,578,991	
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
净利润		-	-	-	-	-	-	-	2,747,089,237	768,420,992		3,515,510,229	
其他综合收益		-	-	-	(417,362,000)	-	-	-	-	(543,789,000)		(961,151,000)	
综合收益总额合计		-	-	-	(417,362,000)	-	-	-	2,747,089,237	224,631,992		2,554,359,229	
所有者投入和减少资本		-	(148,088,347)	-	-	-	-	-	-	3,437,417,433		3,289,329,086	
所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	134,293,583		134,293,583	
收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	2,239,783,480		2,239,783,480	
出售子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	599,495,616		599,495,616	
股份支付计入所有者权益的金额		-	167,567,242	-	-	-	-	-	-	408,223,758		575,791,000	
与少数股东交易		-	(315,655,589)	-	-	-	-	-	-	55,620,996		(260,034,593)	
利润分配		-	-	-	-	-	20,753,876	-	(656,936,103)	(171,497,000)		(807,679,227)	
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(636,182,227)	(171,497,000)		(807,679,227)	
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	20,753,876	-	(20,753,876)	-		-	
权益法核算的应占联营公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
其他净资产变动		-	27,973,356	-	-	-	-	-	-	6,047,504		34,020,860	
其他		-	(280,539,132)	38,690,000	-	-	-	3,699,966	-	(681,301,791)		(919,450,957)	
2018年6月30日期末余额		2,356,230,900	19,523,564,147	(221,151,930)	(2,049,246,243)	385,654,780	130,453,372	20,753,454,35	35,146,787,374	27,708,304,099		83,001,349,953	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



联想控股股份有限公司

公司资产负债表（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
			(经重述)
流动资产			
货币资金		10,140,001,826	11,298,514,587
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	334,909,501
交易性金融资产		1,069,730,745	-
应收票据及应收账款		66,201	76,537
其他应收款	十五(1)	16,510,344,737	10,482,417,375
一年内到期的非流动资产		85,000,000	-
其他流动资产		37,774,101	35,514,927
流动资产合计		27,842,917,610	22,151,432,927
非流动资产			
可供出售金融资产		-	319,189,061
长期应收款		1,099,983,056	1,147,565,721
长期股权投资	十五(2)	33,922,971,491	32,016,118,561
固定资产		14,994,855	14,553,006
在建工程		3,442,915	3,504,590
无形资产		4,051,354	2,539,939
长期待摊费用		17,774,923	24,376,582
递延所得税资产		240,977,051	31,874,059
非流动资产合计		35,304,195,645	33,559,721,519
资产总计		63,147,113,255	55,711,154,446

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人



联想控股股份有限公司

公司资产负债表（未经审计）（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
			(经重述)
流动负债			
短期借款		4,400,000,000	1,510,000,000
应付职工薪酬		21,943,671	20,202,580
应交税费		1,750,704	33,559,223
其他应付款		11,077,128,568	7,147,321,887
一年内到期的非流动负债		10,521,342,391	5,648,531,002
其他流动负债		6,805,430	4,081,942
流动负债合计		26,028,970,764	14,363,696,634
非流动负债			
长期借款		8,843,000,000	9,396,000,000
应付债券		12,267,238,382	13,994,645,839
其他非流动负债		16,194,053	17,704,463
非流动负债合计		21,126,432,435	23,408,350,302
负债合计		47,155,403,199	37,772,046,936
股东权益			
股本		2,356,230,900	2,356,230,900
资本公积		12,878,785,451	12,911,833,593
减：库存股		(221,151,930)	(259,841,930)
其他综合收益		82,613,554	(7,197,585)
盈余公积		385,654,780	385,654,780
未分配利润		509,577,301	2,552,427,752
股东权益合计		15,991,710,056	17,939,107,510
负债及股东权益总计		63,147,113,255	55,711,154,446

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



联想控股股份有限公司

公司利润表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
一、营业收入		5,294,705	6,726,461
减：营业成本		-	-
税金及附加		(354,270)	(1,079,364)
管理费用		(169,780,361)	(121,695,529)
财务费用-净额		(584,569,580)	(836,296,994)
其中：利息支出		(840,804,017)	(695,275,557)
利息收入		231,413,079	215,845,593
投资收益	十五(3)	279,581,858	1,086,536,725
其中：享有的联营企业投资收益		215,788,679	251,238,078
公允价值变动损失		(119,918,259)	(84,178,952)
二、营业利润		(589,745,907)	50,012,347
加：营业外收入		411,000	360,556
减：营业外支出		(12,070,650)	(8,487,500)
三、利润总额		(601,405,557)	41,885,403
减：所得税费用		241,751,244	94,924,508
四、净利润		(359,654,313)	136,809,911
五、其他综合收益/(损失)的税后净额		15,678,254	(39,212,343)
以后将重分类进损益的其他综合收益		15,678,254	(39,212,343)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		15,678,254	16,865,563
可供出售金融资产公允价值变动		-	(56,077,906)
六、综合收益总额		(343,976,059)	97,597,568

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



联想控股股份有限公司

公司现金流量表（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,622,723	7,083,750
收到的税收返还		-	196,414
收到其他与经营活动有关的现金		179,832,842	156,389,153
经营活动现金流入小计		185,455,565	163,669,317
支付给职工以及为职工支付的现金		(89,521,144)	(57,271,560)
支付的各项税费		(781,208)	(25,809,894)
支付其他与经营活动有关的现金		(4,607,089,417)	(38,441,573)
经营活动现金流出小计		(4,697,391,769)	(121,523,027)
经营活动产生的现金流量净额		(4,511,936,204)	42,146,290
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		985,738,972	3,019,364,812
取得投资收益所收到的现金		112,675,179	128,336,511
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		411,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,612,263,807	5,011,545,359
投资活动现金流入小计		4,711,088,958	8,159,246,682
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,879,898)	(12,697,521)
投资支付的现金		(3,281,486,578)	(8,401,908,272)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,951,500,000)	-
投资活动现金流出小计		(5,238,866,476)	(8,414,605,793)
投资活动支付的现金流量净额		(527,777,518)	(255,359,111)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		8,280,000,000	6,570,000,000
发行债券收到的现金		998,000,000	(6,000,000)
筹资活动现金流入小计		9,278,000,000	6,564,000,000
偿还债务支付的现金		(3,807,500,000)	(9,005,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(534,148,207)	(537,524,009)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,045,099)	(61,658,647)
筹资活动现金流出小计		(4,344,693,306)	(9,604,182,656)
筹资活动产生/(支付)的现金流量净额		4,933,306,694	(3,040,182,656)
四、汇率变动对现金的影响			
		(82,105,733)	(33,425,366)
五、现金净减少额			
		(188,512,761)	(3,286,820,843)
加：期初现金余额		10,298,514,587	6,663,458,408
六、期末现金余额			
		10,110,001,826	3,376,637,565

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：柳传志 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：杨秋燕

联想控股股份有限公司

公司股东权益变动表（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日期初余额		2,356,230,900	12,983,269,386	(269,830,910)	204,883,515	311,806,628	2,458,002,334	18,044,361,853
期内增减变动额		-	(72,273,753)	(58,491,020)	(39,212,343)	-	(433,398,040)	(603,375,156)
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	136,809,911	136,809,911
其他综合收益		-	-	-	(39,212,343)	-	-	(39,212,343)
综合收益总额合计		-	-	-	(39,212,343)	-	136,809,911	97,597,568
利润分配		-	-	-	-	-	(570,207,951)	(570,207,951)
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(570,207,951)	(570,207,951)
权益法核算的应占联营公司其他净资产变动		-	(72,273,753)	-	-	-	-	(72,273,753)
其他		-	-	(58,491,020)	-	-	-	(58,491,020)
2017年6月30日期末余额		2,356,230,900	12,910,995,633	(328,321,930)	165,671,172	311,806,628	2,024,604,294	17,440,986,697

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

柳保志

企业负责人：

李良

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人 何秋燕

联想控股股份有限公司

公司股东权益变动表（未经审计）（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年12月31日期末余额		2,356,230,900	12,911,833,593	(259,841,930)	(7,197,585)	385,654,780	2,552,427,752	17,939,107,510
会计政策变更		-	-	-	74,132,885	-	(330,250,868)	(256,117,983)
2018年1月1日期初余额		2,356,230,900	12,911,833,593	(259,841,930)	66,935,300	385,654,780	2,222,176,884	17,682,989,527
期内增减变动额		-	(33,048,142)	38,690,000	15,678,254	-	(1,712,599,583)	(1,691,279,471)
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净亏损		-	-	-	-	-	(359,654,313)	(359,654,313)
其他综合收益		-	-	-	15,678,254	-	-	15,678,254
综合收益总额合计		-	-	-	15,678,254	-	(359,654,313)	(343,976,059)
利润分配		-	-	-	-	-	(636,182,227)	(636,182,227)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(636,182,227)	(636,182,227)
权益法核算的应占联营公司		-	-	-	-	-	-	-
其他净资产变动		-	(33,048,142)	-	-	-	-	(33,048,142)
其他		-	-	38,690,000	-	-	(716,763,043)	(678,073,043)
2018年6月30日期末余额		2,356,230,900	12,878,785,451	(221,151,930)	82,613,554	385,654,780	509,577,301	15,991,710,056

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

柳传志

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

李

会计机构负责人：杨志坚

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一 公司基本情况

联想控股股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是联想控股有限公司，原系由中国科学院于1984年11月出资设立的全民所有制企业，后于2001年经财政部、科学技术部、中国科学院等主管部门批准改制为有限责任公司。

于2014年2月18日，根据中国科学院于2014年1月23日签发的科发函字[2014]9号文《中国科学院关于同意联想控股有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》批准的整体变更方案，联想控股有限公司以其截至2013年6月30日止经审计的母公司报表净资产为基础，整体变更为股份有限公司，名称变更为联想控股股份有限公司，全体股东通过了发起人协议及章程，变更前后股东结构以及出资比例不变，并于当日取得了北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。变更完成后，本公司股本为人民币2,000,000,000元。

经中国证券监督管理委员会于2015年4月20日出具的证监许可[2015]676号文《关于核准联想控股股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于2015年6月29日完成了向境外投资者发行股票（H股）并在香港联合交易所挂牌上市交易。于2018年6月30日，本公司的总股本为人民币2,356,230,900元，每股面值1元。

本公司及其子公司经批准的经营范围主要为信息技术、金融服务、创新消费与服务、农业与食品、先进制造与专业服务、基金投资、少数股权投资、创业培训及天使投资等。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月29日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2018年6月30日止6个月期间合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

(a) 财务报表格式

本公司及其子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年半年度财务报表, 并采用追溯调整法重述了比较期间相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下:

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和公司资产负债表项目:

合并资产负债表

	会计政策变更前 2017年12月31日	财务报表格式重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产:			
应收票据	462,443,096	(462,443,096)	-
应收账款	40,643,512,565	(40,643,512,565)	-
应收票据及应收账款	-	41,105,955,661	41,105,955,661
应收利息	390,013,669	(390,013,669)	-
应收股利	471,860	(471,860)	-
其他应收款	31,079,056,921	390,485,529	31,469,542,450
负债:			
应付票据	6,573,917,630	(6,573,917,630)	-
应付账款	50,156,697,861	(50,156,697,861)	-
应付票据及应付账款	-	56,730,615,491	56,730,615,491
应付利息	643,850,246	(643,850,246)	-
应付股利	5,785,638	(5,785,638)	-
其他应付款	54,732,342,448	649,635,884	55,381,978,332

公司资产负债表

	会计政策变更前 2017年12月31日	财务报表格式重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产:			
应收账款	76,537	(76,537)	-
应收票据及应收账款	-	76,537	76,537
应收利息	86,973,647	(86,973,647)	-
应收股利	1,402,500,000	(1,402,500,000)	-
其他应收款	8,992,943,728	1,489,473,647	10,482,417,375
负债:			
应付利息	353,219,272	(353,219,272)	-
其他应付款	6,794,102,615	353,219,272	7,147,321,887

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(1) 重要会计政策变更 (续)

(a) 财务报表格式 (续)

2017 年半年度受影响的合并利润表项目:

合并利润表

	会计政策变更前 2017 年 1-6 月	财务报表格式重分类	会计政策变更后 2017 年 1-6 月
管理费用	11,655,104,866	(4,355,290,142)	7,299,814,724
研发费用	-	4,355,290,142	4,355,290,142

(b) 新准则的影响

自 2017 年 4 月以来, 财政部修订及新发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017] 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017] 8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017] 9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017] 14 号)(以上四项合称“新金融工具准则”)及《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017] 22 号)(“新收入准则”)会计准则。

对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 上述准则修订要求自 2018 年 1 月 1 日起施行。本公司及其子公司作为在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日开始采用该修订后的准则。根据衔接规定, 对可比期间信息无须调整, 首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

(i) 新收入准则

建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额, 并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。

在新收入准则下, 本公司及其子公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司及其子公司评估了所从事业务不同收入来源下的权利和义务, 按照新收入准则无须对收入确认进行调整。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(1) 重要会计政策变更 (续)

(b) 新准则的影响 (续)

(ii) 新金融工具准则

新的金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由已发生损失模型改为预期信用损失模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同等。

本公司及其子公司以按照财会[2018] 15 号规定追溯调整附注四(1)(a)后的比较财务报表为基础，对上述附注四(1)(b)中不追溯调整的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及公司资产负债表个项目的的影响汇总如下：

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(1) 重要会计政策变更 (续)

(b) 新准则的影响 (续)

	本公司及其子公司				会计政策变更后 2018年1月1日
	会计政策变更前 2017年12月31日	新收入准则 重分类影响	新金融工具准则重 分类影响	新金融工具准则 重新计量影响	
资产					
交易性金融资产	-	-	7,058,065,499	-	7,058,065,499
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	5,369,086,007	-	(5,369,086,007)	-	-
衍生金融资产	130,495,000	-	-	-	130,495,000
应收票据及应收账款	41,105,955,661	-	-	(47,881,898)	41,058,073,763
发放贷款	10,652,302,572	-	-	(333,774,022)	10,318,528,550
其他流动资产	9,602,155,226	-	(423,950,000)	-	9,178,205,226
可供出售金融资产	9,173,534,449	-	(9,173,534,449)	-	-
长期股权投资	32,912,017,218	-	-	(256,117,983)	32,655,899,235
其他权益工具投资	-	-	3,709,089,472	-	3,709,089,472
其他非流动金融资产	-	-	6,095,769,485	-	6,095,769,485
递延所得税资产	9,671,996,768	-	-	60,469,735	9,732,466,503
其他非流动资产	4,594,458,585	-	(1,896,354,000)	(149,072,529)	2,549,032,056
合计	123,212,001,486	-	-	(726,376,697)	122,485,624,789

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(1) 重要会计政策变更 (续)

(b) 新准则的影响 (续)

	本公司及其子公司				会计政策变更后 2018年1月1日
	会计政策变更前 2017年12月31日	新收入准则重分 类影响	新金融工具准 则重分类影响	新金融工具准则 重新计量影响	
负债					
预收账款	2,827,577,060	(2,827,577,060)	-	-	-
合同负债	-	7,019,384,060	-	-	7,019,384,060
一年内到期的非 流动负债	18,838,673,010	(4,191,807,000)	-	-	14,646,866,010
合计	21,666,250,070	-	-	-	21,666,250,070
所有者权益					
其他综合收益	(1,858,605,184)	-	226,720,941	-	(1,631,884,243)
以后将重分类进 损益的其他综 合收益					
其中: 可供出售 金融资产公允 价值变动	(373,180,476)	-	373,180,476	-	-
不能重分类进损 益的其他综合 收益					
其中: 其他权益 工具投资公允 价值变动	-	-	(146,459,535)	-	(146,459,535)
未分配利润	33,902,896,568	-	(226,720,941)	(619,541,387)	33,056,634,240
少数股东权益	24,999,841,271	-	-	(106,835,310)	24,893,005,961
合计	56,670,952,179	-	226,720,941	(726,376,697)	56,171,296,423

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(1) 重要会计政策变更 (续)

(c) 新准则的影响 (续)

	本公司			会计政策变更后 2018 年 1 月 1 日
	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则 重分类影响	新金融工具准则 重新计量影响	
资产				
交易性金融资产	-	654,098,562	-	654,098,562
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	334,909,501	(334,909,501)	-	-
可供出售金融资产	319,189,061	(319,189,061)	-	-
长期股权投资	32,016,118,561	-	(256,117,983)	31,760,000,578
合计	32,670,217,123	-	(256,117,983)	32,414,099,140
所有者权益				
其他综合收益	(7,197,585)	74,132,885	-	66,935,300
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中: 可供出售金融资产公允价值变动	(74,132,885)	74,132,885	-	-
未分配利润	2,552,427,752	(74,132,885)	(256,117,983)	2,222,176,884
合计	2,471,097,282	74,132,885	(256,117,983)	2,289,112,184

除上文所述外, 本公司及其子公司采用的会计政策和会计估计, 与截至 2017 年 12 月 31 日止年度的财务报表所采用者一致。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本公司及其子公司中国大陆境内适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%、25%等	应纳税所得额
增值税(b)	3%、5%、6%、 10%、11%、16%或 17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳 税销售额乘以适用税率扣除当 期允许抵扣的进项税额后的余 额计算)
消费税	20%、1,000 元/吨	从价计征按销售收入的 20%计 缴, 从量计征按每吨人民币 1,000 元计缴
土地增值税	30%~60%	土地增值额

(a) 本公司及其子公司在香港从事业务的子公司按应纳税所得额的 16.5%计提企业所得税。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%和 10%。

(2) 本公司及其子公司在其他国家经营的子公司的税种及税率按各国所适用的税务法规而确定。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于本期开始纳入合并范围的重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	已发行股本/ 实收资本	合计持股比 例	合计表决权比 例
Fujitsu Client Computing Limited (i) (“FCCL”)	日本	制造及分销个人电脑产品	4 亿日元	51%	51%
深圳市鑫荣懋农产品股份有限公司(ii) (“鑫荣懋”)	深圳	水果、蔬菜种植、加工及销售	19,187 万人民币	35.38%	52.34%

- (i) 于 2018 年 5 月 2 日，本公司之子公司联想集团有限公司（“联想集团”）收购 FCCL 的 51% 股权。FCCL 主要从事制造及分销个人电脑产品。收购完成后，联想集团、富士通、日本政策投资银行分别持有 FCCL 的 51%、44% 及 5% 的股权。此次收购为本公司及其子公司带来富士通品牌个人电脑产品开发、制造及分销的效果与规模效益，同时得以提高富士通个人电脑品牌的全球普及率，使消费者及企业市场客户受益。有关 FCCL 于购买日的财务信息，详见附注九。
- (ii) 于 2018 年，本公司之子公司佳沃集团有限公司（“佳沃集团”）通过获取鑫荣懋部分股东的一致行动协议实现了对鑫荣懋的控制。于合并前，鑫荣懋为佳沃集团持股 35.38% 的采用权益法核算的联营公司。有关鑫荣懋于购买日的财务信息，详见附注九。

(2) 于本期开始不再纳入合并范围的重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	已发行股本/ 实收资本	合计持股比 例	合计表决权比 例
拜博医疗集团有限公司 (“拜博”)(i)	珠海	口腔医疗及其他医疗项目运营	16,938 万人民币	36.47%	36.47%
丰联酒业控股有限公司 (“丰联酒业”)(ii)	北京	酒类产品的生产与销售及餐饮服务	171,251 万人民币	0%	0%

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司 (续)

(2) 于本期开始不再纳入合并范围的重要子公司 (续)

- (i) 2018 年 4 月，本公司与第三方共同对拜博进行增资。增资前，本公司持有拜博 54.90% 的股权比例，增资后，本公司对拜博的持股比例下降为 36.47%，丧失了对拜博的控制权，不再纳入本公司合并范围，改为以权益法核算。
- (ii) 2018 年 3 月，佳沃集团将其持有的丰联酒业 79.71% 的股权转让给第三方，佳沃集团丧失了对丰联酒业的控制权，不再纳入合并范围。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及财务报表项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	479,095,658	462,443,096
应收账款	42,567,719,551	40,643,512,565
	<u>43,046,815,209</u>	<u>41,105,955,661</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>479,095,658</u>	<u>462,443,096</u>

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	43,202,056,951	41,440,256,928
减: 坏账准备	<u>(634,337,400)</u>	<u>(796,744,363)</u>
	<u>42,567,719,551</u>	<u>40,643,512,565</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及财务报表项目附注 (续)

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收押金保证金款项	236,764,416	350,019,681
应收代垫及暂付款	12,004,351,902	12,540,989,933
应收关联方款项(附注十(3))	1,952,147,645	1,495,711,967
员工借款	85,005,356	90,073,140
应收代工厂商款(i)	18,089,315,000	14,393,698,000
应收股权转让款	811,942,617	50,433,665
保险理赔	148,357,000	82,318,000
应收利息	305,001,869	390,013,669
应收股利	-	471,860
其他	2,769,051,650	2,162,306,654
	<u>36,401,937,455</u>	<u>31,556,036,569</u>
减: 坏账准备	(140,559,705)	(86,494,119)
	<u>36,261,377,750</u>	<u>31,469,542,450</u>

- (i) 应收代工厂商款主要为联想集团有限公司(“联想集团”)在日常经营活动中因委托代工厂商加工零部件而产生的应收款项。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(3) 预付账款

预付账款按账龄分析如下:

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,293,057,902	98.07%	1,883,431,061	91.00%
一到二年	1,669,841	0.07%	70,828,347	3.42%
二到三年	42,730,188	1.83%	115,318,418	5.57%
三年以上	743,951	0.03%	170,768	0.01%
	<u>2,338,201,882</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,069,748,594</u>	<u>100.00%</u>

(4) 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
预缴税费	8,657,109,118	9,110,074,536
保本浮动收益理财产品	-	423,950,000
其他	48,556,922	68,130,690
	<u>8,705,666,040</u>	<u>9,602,155,226</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(5) 投资性房地产

	2018年6月30日	2017年6月30日
期初余额	11,107,111,210	10,111,584,317
本期增加	151,473,323	25,167,893
公允价值变动收益	37,424,800	186,676,334
从固定资产转为投资性房地产的公允价值	66,486,844	134,050,666
期末余额	<u>11,362,496,177</u>	<u>10,457,479,210</u>

(a) 评估基础

本公司及其子公司委托仲量联行企业评估及咨询有限公司对本公司及其子公司持有的投资性房地产公允价值进行评估。

对投资性房地产的持续公允价值计量由于参考了重大不可观察输入值, 因此属于第三层次的公允价值计量。于截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 并无与第一层级、第二层级间的转换。在每个资产负债表日, 本公司管理层:

- 将所有重大的输入值与独立评估师报告进行校对;
- 与过去年度的评估报告进行比对, 评估房地产估值的波动;
- 与独立评估师进行研讨。

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	电子设备	合计
原价						
2017年12月31日	9,120,441,417	208,575,107	11,291,692,481	4,316,825,622	114,400,361	25,051,934,988
在建工程转入	52,979,594	-	243,055,595	4,530,296	-	300,565,485
本期收购子公司转入	300,766,542	29,054,429	104,604,349	174,380,819	114,913	608,921,052
本期其他增加	91,265,050	11,994,699	309,256,876	346,263,890	5,194,610	763,975,125
本期减少	(40,490,243)	(13,899,796)	(123,945,488)	(166,801,668)	(1,347,695)	(346,484,890)
汇率变化	(19,677,036)	(4,539,210)	53,443,461	(42,007,630)	(965,460)	(13,745,875)
处置子公司	(544,082,135)	(45,175,624)	(560,368,818)	(25,019,459)	(71,966,517)	(1,246,612,553)
2018年6月30日	8,961,203,189	186,009,605	11,317,738,456	4,608,171,870	45,430,212	25,118,553,332
累计折旧						
2017年12月31日	(1,553,922,363)	(113,462,875)	(4,227,517,707)	(2,948,087,930)	(49,040,891)	(8,892,031,766)
本期计提	(250,355,430)	(17,959,537)	(474,420,764)	(326,196,037)	(6,163,477)	(1,075,095,245)
本期减少	11,287,595	11,952,230	104,279,726	148,885,772	1,086,280	277,491,603
汇率变化	12,573,636	7,981,219	(59,631,002)	8,682,768	(145,583)	(30,538,962)
处置子公司	203,711,977	29,070,586	218,561,490	11,689,089	36,430,762	499,463,904
2018年6月30日	(1,576,704,585)	(82,418,377)	(4,438,728,257)	(3,105,026,338)	(17,832,909)	(9,220,710,466)
减值准备						
2017年12月31日	(84,161,270)	(70,362)	(52,309,754)	(25,134,472)	(237,534)	(161,913,392)
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2018年6月30日	(84,161,270)	(70,362)	(52,309,754)	(25,134,472)	(237,534)	(161,913,392)
净值						
2018年6月30日	7,300,337,334	103,520,866	6,826,700,445	1,478,011,060	27,359,769	15,735,929,474
2017年12月31日	7,482,357,784	95,041,870	7,011,865,020	1,343,603,220	65,121,936	15,997,989,830

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(7) 无形资产

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月无形资产变动金额列示如下:

	2017年		2018年		累计摊销额				
	原价	12月31日 净值	本期增加	本期减少		出售子公司转出	本期摊销	汇率变动	6月30日 净值
土地使用权	4,191,629,862	4,158,467,617	50,922,404	61,271,435	(294,483,555)	(30,947,476)	2,352,292	3,900,937,717	290,692,145
探矿权及采矿权	597,736,264	472,260,391	-	-	-	-	-	472,260,391	125,475,873
软件	7,950,228,389	2,058,064,707	71,325,735	870,718,645	(32,725,537)	(390,293,898)	(62,260,573)	2,514,796,227	5,435,432,162
商标	9,075,069,617	9,330,397,592	370,898	91,236	(603,998,182)	(16,164)	93,825,806	8,820,671,186	254,398,431
专利及技术	12,673,218,720	5,853,154,208	12,830,000	419,278,722	-	(783,206,320)	81,231,000	5,583,287,610	7,089,931,110
客户清单	10,339,317,381	6,538,216,261	902,427,000	-	-	(416,163,767)	30,484,331	7,054,963,825	3,284,353,556
其他	82,901,465	94,866,007	10,081,422	-	(61,428,754)	(7,580,713)	(3,833,138)	31,952,560	50,948,905
	44,910,101,698	28,505,426,783	1,047,957,459	1,351,360,038	(992,636,028)	(1,628,208,338)	141,799,718	28,378,869,516	16,531,232,182
减: 减值准备		(504,582,755)						(412,549,252)	
		<u>28,000,844,028</u>						<u>27,966,320,264</u>	

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(8) 短期借款

	币种	2018年6月30日	2017年12月31日
担保借款			
- 抵押	人民币	40,000,000	190,000,000
	澳元	7,869,359	-
- 质押	人民币	2,482,513,277	631,014,725
- 保证	人民币	9,424,233,675	4,399,914,417
	美元	436,239,946	192,423,050
信用借款	人民币	6,581,907,600	2,977,907,600
	美元	13,900,448,457	458,701,207
	欧元	1,523,227,262	-
	港币	-	25,464,000
	澳元	-	29,256,875
		<u>34,396,439,576</u>	<u>8,904,681,874</u>

(9) 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	6,126,222,384	6,573,917,630
应付账款	53,826,723,131	50,156,697,861
	<u>59,952,945,515</u>	<u>56,730,615,491</u>

于2018年6月30日及2017年12月31日, 本公司及其子公司应付票据均为银行承兑汇票。

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>6,126,222,384</u>	<u>6,573,917,630</u>

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付购货款	53,689,109,250	50,004,009,278
应付工程款	76,281,209	99,274,019
应付服务费	61,332,672	53,414,564
合计	<u>53,826,723,131</u>	<u>50,156,697,861</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(10) 合同负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的预收保修款	4,840,208,000	—
预收客户款	2,896,941,039	—
	<u>7,737,149,039</u>	<u>—</u>

(11) 其他应付款

其他应付款按性质分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付代工厂商款(i)	34,027,923,000	33,537,174,000
应付代垫款	1,518,294,969	1,717,166,256
预提费用	8,616,183,216	9,767,171,191
应付特许权使用费	686,353,000	702,400,000
应付股权转让款	696,059,917	508,806,131
押金保证金	795,699,606	880,206,422
代扣代缴员工社保支出	768,548,846	632,320,858
应付运费	599,543,000	623,382,000
应付工程款及采购款	447,682,709	504,222,688
资产管理计划	1,173,000,000	1,705,423,493
签出认沽期权负债	1,487,497,000	1,470,855,000
应付利息	829,959,809	643,850,247
应付股利	636,182,227	5,785,638
其他	3,533,545,929	2,683,214,408
	<u>55,816,473,228</u>	<u>55,381,978,332</u>

- (i) 应付代工厂商款为在日常经营活动中联想集团收到代工厂商交付完工产品而应付的款项。

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(12) 一年内到期的非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注七(13))	11,955,079,149	9,205,240,256
一年内到期的长期应付款	356,461,374	428,017,801
一年内到期的应付债券(附注七(14))	13,580,759,636	5,013,607,953
一年内到期的其他非流动负债(附注七(17))	-	4,191,807,000
	<u>25,892,300,159</u>	<u>18,838,673,010</u>

(13) 长期借款

	币种	2018年6月30日	2017年12月31日
担保借款			
- 抵押	人民币	1,458,999,168	1,598,000,687
	澳元	48,939,418	-
- 质押	人民币	1,957,472,131	2,770,695,649
	美元	491,843,774	488,727,478
	澳元	25,464,000	15,278,400
- 保证	人民币	16,153,493,510	18,061,703,995
	港币	222,399,775	235,635,046
	美元	4,055,645,685	3,983,321,271
信用借款	人民币	11,916,000,000	11,574,035,354
	美元	779,301,765	1,478,109,205
	欧元	803,447,611	-
	港币	31,078,518	-
		<u>37,944,085,355</u>	<u>40,205,507,085</u>
减: 一年内到期的长期借款		(11,955,079,149)	(9,205,240,256)
		<u>25,989,006,206</u>	<u>31,000,266,829</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(14) 应付债券

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
应付债券	38,467,416,206	7,762,163,075	(5,671,666,279)	40,557,913,002
减: 一年内到期的非流动负债	(5,013,607,953)	(13,580,759,636)	5,013,607,953	(13,580,759,636)
	<u>33,453,808,253</u>	<u>(5,818,596,560)</u>	<u>(658,058,327)</u>	<u>26,977,153,366</u>

发行人	债券类型	币种	发行日期	债券期限	面值 千元
本公司	公司债券	人民币	2011年10月31日	7年	2,900,000
本公司	公司债券	人民币	2012年11月30日	10年	2,300,000
本公司	私募债券	人民币	2014年3月21日	5年	2,000,000
本公司	私募债券	人民币	2014年3月27日	5年	740,000
本公司	私募债券	人民币	2015年10月29日	3年	1,000,000
本公司	公司债券	人民币	2016年7月6日	5年	1,500,000
本公司	公司债券	人民币	2016年7月6日	10年	2,000,000
本公司	私募债券	人民币	2016年11月28日	3年	3,000,000
本公司	公司债券	人民币	2017年7月5日	5年	2,500,000
本公司	公司债券	人民币	2018年01月31日	5年	1,000,000
联想集团	长期票据	美元	2014年5月8日	5年	786,000
联想集团	长期票据	人民币	2015年6月10日	5年	4,000,000
联想集团	长期票据	美元	2017年3月16日	5年	500,000
联想集团	长期票据	美元	2018年03月29日	5年	750,000
正奇金融	担保债券	人民币	2015年9月16日	3年	500,000
正奇金融	公司债券	人民币	2016年3月3日	3年	400,000
正奇金融	公司债券	人民币	2017年9月22日	3年	300,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2016年11月17日	2-3年	527,000
君创租赁	私募债券	人民币	2017年3月28日	3年	500,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2017年6月23日	3-4年	1,202,000
君创租赁	私募债券	人民币	2017年12月22日	2年	100,000
君创租赁	私募债券	人民币	2018年01月05日	2年	300,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2018年1月30日	1-3年	570,000
君创租赁	资产支持票据	人民币	2018年6月22日	2年	350,000

(i) 正奇金融发行的公司债券由本公司提供担保。

于2018年6月30日, 上述债券的利率范围为3.30%~7.20%。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(15) 预计负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
保修费用	6,765,023,000	7,094,737,000
销售调整准备	10,647,796,000	12,014,584,000
重组义务	269,818,000	444,298,999
环境修复	173,528,000	60,383,000
未到期担保责任准备	22,236,282	23,278,955
担保赔偿准备金	87,126,216	85,569,971
	<u>17,965,527,498</u>	<u>19,722,851,925</u>
减: 分类为其他流动负 债部分	<u>(16,039,805,498)</u>	<u>(17,823,399,925)</u>
	<u>1,925,722,000</u>	<u>1,899,452,000</u>

(16) 递延所得税资产和负债

递延所得税资产净额的变动如下:

	2018年6月30日	2017年6月30日
期初	4,862,869,375	4,383,189,929
会计政策变更	60,469,735	-
计入利润表的递延所得税 与其他综合收益的组成部 分有关的递延所得税	1,325,893,232	1,551,501,996
购买子公司	97,736,622	306,068,379
处置子公司	(150,212,869)	-
直接计入权益的递延所得 税	113,994,958	12,279,092
汇兑损益	(18,433,920)	-
期末	<u>(9,225,029)</u>	<u>(187,504,276)</u>
	<u>6,283,092,104</u>	<u>6,065,535,120</u>
	2018年6月30日	2017年12月31日
递延所得税资产	11,288,929,012	9,671,996,768
递延所得税负债	(5,005,836,908)	(4,809,127,393)
递延所得税资产-净额	<u>6,283,092,104</u>	<u>4,862,869,375</u>

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(17) 其他非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
预收延期保修款	8,816,202,000	8,357,203,000
或有代价	536,119,230	-
与收购相关的递延对价 (i)	165,891,000	163,825,000
与卖方期权相关的负债 (ii)	1,000,364,000	-
承担的与不利租赁合同相关的负债	434,192,000	445,532,000
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	801,000,000	801,000,000
其他	1,170,156,219	1,191,259,463
	12,923,924,449	10,958,819,463
减: 一年内到期的非流动负债	-	(4,191,807,000)
减: 合同负债	(4,840,208,000)	-
	8,083,716,449	6,767,012,463

- (i) 于企业合并完成后, 本公司及其子公司须参照与当时的股东或卖方订立的协议中列明的若干合同条款, 向有关股东或卖方以现金形式支付或有及递延对价。因此, 本公司及其子公司确认与或有及递延对价现值有关的非流动负债。于每个资产负债表日, 由于预期表现变动导致的或有对价的公允价值重新计量, 产生的任何利润或亏损于合并利润表中确认。递延对价随后按摊余成本计算。
- (ii) 根据联想集团与富士通株式会社(「富士通」)于2017年订立的合营协议, 生产笔记本计算机产品及其相关部件, 联想集团及富士通分别向对方授予认沽期权及认购期权, 使联想集团有权向富士通和日本政策投资银行(「DBJ」)购买或富士通和DBJ有权向联想集团出售 Fujitsu Client Computing Limited及其附属公司Shimane Fujitsu Limited (统称「FCCL」)的49%股权。此认购期权及认沽期权可分别于2023年5月2日后任何时间行使。认购期权及认沽期权的行使价将根据合营协议厘定。

于认沽期权行使时可能应付的金融负债初步按公允价值于其他非流动负债确认, 并相应直接自权益项下的就非控制性权益签出认沽期权人民币964百万元扣除。于每个资产负债表日, 合营公司的预期表现变动需要重新计算认沽期权负债, 所产生的任何收益或亏损于合并收益表内确认。如果认沽期权于失效时仍未获行使, 负债将终止确认, 并将就权益作出相应调整。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(18) 利润分配

本公司董事会建议不派发截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月: 不派发)。

于 2018 年 6 月 5 日, 本公司股东周年大会审议及批准本公司截至 2017 年 12 月 31 日止年度的利润分配方案, 即每股普通股分配末期股息人民币 0.27 元(除税前), 合共约为人民币 636 百万元。上述股息已于 2018 年 7 月 16 日派付。

(19) 营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按性质分类

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
已售存货成本	124,557,757,881	112,518,708,478
职工薪酬	13,929,468,589	13,077,553,267
广告及业务宣传费用	2,188,113,229	3,196,540,473
折旧及摊销费用	2,732,577,338	2,833,420,362
行政、差旅及招待费	2,227,212,106	2,640,871,009
专业服务及咨询费	469,075,844	982,031,089
租赁费	518,687,642	578,028,638
实验室费用	91,493,776	118,759,000
税费	30,661,837	20,684,692
运输费	277,215,781	249,250,393
维修费	107,838,299	164,139,387
其他	5,325,472,728	5,790,027,883
	<u>152,455,575,050</u>	<u>142,170,014,671</u>

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(20) 财务费用-净额

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
利息支出	2,538,684,414	2,274,261,843
减: 利息收入	(415,312,402)	(391,044,432)
汇兑损失净额	259,301,484	597,781,780
其他	159,841,000	123,303,000
	<u>2,542,514,496</u>	<u>2,604,302,191</u>

(21) 信用减值损失

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
应收票据及应收账款坏账损失	(55,500,269)	103,655,805
其他应收款坏账损失	29,374,476	15,239,429
发放贷款的坏账损失	456,363,175	371,306,868
长期应收款坏账损失	48,658,303	58,020,774
	<u>478,895,685</u>	<u>548,222,876</u>

(22) 投资收益

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
持有可供出售金融资产之股利收入	-	154,061,826
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产之股利收入	-	174,533,445
持有交易性金融资产之股利收入	106,837,985	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的对联营公司的长期股权投资之股利收入	412,223,705	785,826,454
享有的联营企业利润	221,293,334	422,235,695
处置可供出售金融资产的收益	-	1,393,975,832
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的损失	-	(137,392,836)
处置交易性金融资产的收益	218,963,346	-
处置子公司的收益	1,861,493,574	6,852,347
处置联营公司的(损失)/收益	(35,502,667)	2,257,434,736
其他	3,279,180	48,674,058
	<u>2,788,588,457</u>	<u>5,106,201,557</u>

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 所得税费用/(收益)

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
当期所得税	1,378,810,472	1,512,265,054
递延所得税	<u>(1,325,893,232)</u>	<u>(1,551,501,996)</u>
	<u>52,917,240</u>	<u>(39,236,942)</u>
	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30 日止六个月
利润总额	3,568,427,469	3,013,228,021
按适用税率计算的所得税费用	1,102,590,082	810,469,472
非应纳税收入	(1,483,679,852)	(736,290,878)
不得扣除的成本、费用和损失	135,462,985	29,836,078
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(404,216,978)	(506,394,997)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	543,072,205	363,143,383
其他	159,688,798	-
所得税费用	<u>52,917,240</u>	<u>(39,236,942)</u>

八 分部信息

董事会是本公司的主要经营决策机构。管理层根据董事会审核过的资料, 为各经营分部分配资源及评估其表现。

为便于管理, 本公司及其子公司根据产品和服务类型划分为不同的业务单位。由于不同的业务涉及不同的技术和市场营销战略, 因此本公司及其子公司分别管理不同分部的生产和经营并评估其经营业绩, 以决定分配至这些分部的资源和评估其表现。2018 年上半年, 管理层根据内部管理安排, 将新材料分部变更为先进制造与专业服务分部, 并将部分原记录在创新消费与服务分部的业务调整至先进制造与专业服务分部或财务投资分部。同期比较数据已经重列。

本公司及其子公司的六个持续经营分部如下:

- 一信息技术分部 (“IT”分部), 主要从事开发、生产及销售高端便携式电子产品, 并向消费者及企业提供各类相关服务;
- 一金融服务分部, 提供包括短期融资、信用担保、委托贷款、融资租赁、银行、保险经纪服务、第三方支付、互联网金融服务、信托服务以及向客户提供定制的金融服务;
- 一创新消费与服务分部, 主要提供综合医疗健康服务、租车业务、互联网医疗健康服务及幼儿教育业务;

八 分部信息 (续)

—农业与食品分部，主要从事高端水果及茶叶的种植及销售、多个品牌的白酒的生产及销售、海鲜及附属产品的供应、农资电商平台及酒水直营连锁；

—先进制造与专业服务分部，包括精细化学品、能源材料生产业务、物流服务及航空物流相关业务；

—财务投资分部，主要以有限合伙投资人的身份投资私募股权基金，风险投资基金并持有部分投资基金的普通合伙人权益；进行科技类早期或天使投资及对其他实体进行少数股权投资；亦向消费者及企业提供写字楼租赁服务。

未分摊金额主要指未直接分配至上述各经营分部的公司开支。未分摊金额亦包括无法直接分配至特定经营分部的其他收益表项目，如雇员福利开支、财务收入及财务成本。分部资产主要包括土地使用权、投资物业、物业、厂房及设备、无形资产、存货、应收款项及现金及现金等价物。分部负债主要包括经营负债。

董事会负责根据净利润这一指标评估各经营分部的表现。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息 (续)

(a) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月分部信息列示如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月:

	战略投资				财务投资			合计
	信息技术	金融服务	创新消费 与服务	先进制造与专业 服务	未分配的金额	分部间抵销	合计	
对外交易收入	143,877,852,000	1,973,387,831	886,463,914	6,386,546,758	3,124,124,647	300,975,742	-	156,549,350,892
分部间交易收入	-	6,920,151	-	-	-	3,429,674	-	-
利息收入	82,144,000	31,191,387	394,107	7,652,390	4,841,340	87,711,334	(10,349,825)	415,312,402
利息费用	(1,002,623,000)	(177,130,254)	(72,945,644)	(65,028,688)	(120,173,259)	(223,368,856)	(165,054,017)	(2,538,684,414)
享有的联营企业投资(损失)/收益	(4,064,000)	184,185,958	(11,276,636)	4,433,618	111,754,900	(66,166,200)	171,710,960	221,293,334
以公允价值计量且其变动计入损益的联营企业投资的公允价值变动损失	-	-	-	-	-	(333,596,987)	-	(333,596,987)
非流动资产减值损失	-	-	-	(269,208,613)	-	-	-	(269,208,613)
折旧和摊销	(2,422,830,000)	(15,119,251)	(12,669,283)	(52,560,438)	(199,621,992)	(19,818,200)	(9,958,174)	(2,732,577,338)
利润/(亏损)总额	946,150,375	1,411,428,902	1,040,838,891	369,328,305	219,544,501	430,827,291	(852,116,490)	3,568,427,469
所得税(费用)/收益	(101,278,000)	(159,979,882)	(941,941)	22,263,226	(24,032,507)	(1,979,015)	213,030,879	(52,917,240)
净利润/(亏损)	844,872,375	1,251,449,020	1,039,896,950	391,591,531	195,511,994	428,848,276	(639,085,611)	3,515,510,229
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	(631,722,000)	-	-	-	-	(38,690,000)	-	(670,412,000)
资本性支出	2,007,818,000	76,347,942	21,505,001	739,243,363	194,720,264	26,423,110	7,316,789	3,073,374,469

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息 (续)

(a) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月分部信息列示如下 (续):

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月:

	战略投资 (经重列)				财务投资		未分配的金额	分部间抵销	小计
	信息技术	金融服务	创新消费与服务	农业与食品	先进制造与专业服务业	财务投资 (经重列)			
对外交易收入	134,571,854,000	1,671,755,339	755,703,288	2,008,177,204	3,055,202,652	319,778,108	-	142,482,470,591	
分部间交易收入	-	15,887,160	-	-	-	3,957,402	(19,844,562)	-	
利息收入	132,383,000	12,259,200	1,001,357	5,063,605	6,517,523	(399,637)	(70,492,324)	391,044,432	
利息支出	(958,483,000)	(82,473,457)	(88,964,346)	(27,499,452)	(133,341,705)	(226,678,189)	86,379,484	(2,274,261,843)	
享有的联营企业投资 (损失)/收益	(11,329,000)	147,199,102	95,380,662	55,574,434	28,579,654	106,830,843	-	422,235,695	
以公允价值计量且其变动计入损益的联营企业投资的公允价值变动收益	-	-	-	-	-	172,851,673	-	172,851,673	
非流动资产减值损失	(81,879,000)	-	-	(27,352,168)	-	-	-	(109,231,168)	
折旧和摊销	(2,414,445,000)	(6,486,973)	(105,595,554)	(54,730,706)	(200,204,636)	(43,592,079)	-	(2,833,420,362)	
(亏损)/利润总额	(371,792,000)	882,018,294	(321,647,206)	160,880,182	710,524,319	2,613,429,429	-	3,013,228,021	
所得税收益/(费用)	527,511,000	(187,802,634)	(2,658,289)	(17,785,987)	(206,966,880)	(238,106,517)	-	39,236,942	
净利润/(亏损)	155,719,000	694,215,660	(324,305,495)	143,094,195	503,557,439	2,375,322,912	-	3,052,464,963	
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	(614,381,000)	-	-	-	-	(33,170,000)	-	(647,551,000)	
资本性支出	3,571,133,000	10,975,387	147,507,910	95,457,465	74,118,129	37,899,396	-	3,953,388,496	

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息 (续)

(b) 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

2018 年 6 月 30 日:

	未经审计								
	战略投资			财务投资					
	信息技术	金融服务分部	创新消费与服务	先进制造与专业服务	农业与食品	服务			
资产总额	196,749,983,268	51,763,488,832	6,605,143,011	13,023,463,971	11,501,020,537	73,348,379,715	14,617,385,859	(4,077,917,747)	363,530,947,446
负债总额	176,656,093,000	35,456,864,850	371,038,947	5,716,101,513	7,173,560,013	10,497,685,465	48,703,256,197	(4,045,002,492)	280,529,597,493
长期股权投资	229,192,000	7,523,494,454	4,920,481,986	1,867,223,024	985,403,375	21,628,918,629	-	(32,915,255)	37,121,798,213

2017 年 12 月 31 日:

	经审计 (经重列)								
	战略投资			财务投资					
	信息技术	金融服务	创新消费与服务	先进制造与专业服务	农业与食品	服务			
资产总额	183,440,314,000	49,521,865,990	7,568,318,456	9,559,187,484	11,064,887,069	65,938,078,220	15,264,623,314	(6,688,033,048)	335,669,241,485
负债总额	162,539,167,000	34,456,809,102	3,874,516,218	3,989,874,408	6,946,607,448	10,860,237,170	40,077,574,578	(6,652,692,098)	256,092,093,826
长期股权投资	221,764,000	5,894,350,602	3,488,454,489	2,081,496,991	878,040,571	20,383,251,514	-	(35,340,949)	32,912,017,218

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息 (续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月本公司及其子公司在中国及其他国家和地区的对外交易收入总额, 以及于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司位于中国及其他国家和地区的除金融资产, 长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
对外交易收入		
中国大陆	45,611,057,434	39,454,170,303
亚太 (不含中国大陆)	26,737,293,754	24,053,055,288
欧洲/中东/非洲	37,079,807,759	36,615,939,000
美洲	47,121,191,945	42,359,306,000
	<u>156,549,350,892</u>	<u>142,482,470,591</u>
非流动资产总额		
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中国大陆	52,157,422,755	53,693,085,853
亚太 (不含中国大陆)	13,287,902,771	11,480,942,790
欧洲/中东/非洲	8,642,164,000	8,639,421,227
美洲	21,310,786,000	21,958,956,670
	<u>95,398,275,526</u>	<u>95,772,406,540</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 非同一控制下企业合并

于 2018 年, 佳沃集团通过获取鑫荣懋部分股东的一致行动协议实现了对鑫荣懋的控制。于合并前, 鑫荣懋为佳沃集团持股 35.38%的采用权益法计量的联营公司。

于 2018 年, 联想集团收购 FCCL 的 51%的股权。FCCL 主要从事制造及分销个人电脑产品。收购完成时, 联想集团、富士通及日本政策投资银行分别拥有 FCCL 51%、44%及 5%的股权。此次收购为本公司及其子公司带来富士通品牌个人电脑产品开发、制造及分销的效率及规模效益, 同时得以提高富士通个人电脑品牌的全球普及率, 使消费者及企业市场客户受益。

收购鑫荣懋和 FCCL 的对价、承担的净负债以及商誉的确认情况如下:

	鑫荣懋	FCCL	合计
已支付对价	-	820,800,000	820,800,000
之前持有的被购买方权益公允价值	1,402,098,040	-	1,402,098,040
递延代价的现值	-	411,178,000	411,178,000
总收购对价	1,402,098,040	1,231,978,000	2,634,076,040
减: 所收购净资产之公允价值	(819,476,551)	(787,374,000)	(1,606,850,551)
商誉	582,621,489	444,604,000	1,027,225,489

鑫荣懋和 FCCL 于购买日的资产、负债的公允价值及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	鑫荣懋	FCCL	购买日公允价值 合计
现金及现金等价物	418,068,258	146,143,000	564,211,258
物业、厂房及设备	1,106,699,088	219,125,000	1,325,824,088
其他非流动资产	744,944,124	-	744,944,124
无形资产	69,795,730	975,313,000	1,045,108,730
净营运资金(现金及现金等价物除外)	375,372,466	526,567,000	901,939,466
非流动负债	(314,371,975)	(323,279,000)	(637,650,975)
非控制性权益	(1,581,031,140)	(756,495,000)	(2,337,526,140)
已收购净资产之公允价值	819,476,551	787,374,000	1,606,850,551

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 非同一控制下企业合并 (续)

	鑫荣懋	FCCL	合计
以现金结算的收购对价		- 820,800,000	820,800,000
减: 所收购子公司的现金及现金等价物	(418,068,258)	(146,143,000)	(564,211,258)
收购子公司的现金(流入)/流出净额	<u>(418,068,258)</u>	<u>674,657,000</u>	<u>256,588,742</u>

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

本公司无最终控股母公司, 本期开始纳入合并范围的重要子公司情况及相关信息见附注六。

(2) 关联交易

(a) 定价政策

本公司及其子公司与关联方的交易由双方协议定价。

(b) 与关联方之间的交易额

	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月	截至 2017 年 6 月 30 日 止六个月
从关联方采购货物	834,107,040	439,519,141
向关联方销售货物	280,000	-
从关联方接受劳务	3,787,198	-
向关联方提供劳务	25,641,374	28,958,085
从关联方接受资金	40,000,000	2,000,000
向关联方提供资金	352,920,000	1,134,753,000
利息收入	67,163,045	22,023,544
利息支出	1,966,250	7,887,463

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联方应收、应付款项余额

于 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日本公司及其子公司与关联方应收、应付款项余额如下:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,104,106	35,106
预付账款	15,476,964	18,774,461
其他应收款	1,952,147,645	1,495,711,967
长期应收款	534,657,843	303,698,061
应付账款	1,145,000	601,000
预收款项	2,537,836	940,862
其他应付款	419,883,473	376,135,556
一年内到期的非流动负债	-	151,104,000
长期借款	-	34,317,667

(4) 关联方担保余额

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
联营公司	<u>2,033,171,773</u>	<u>1,923,420,000</u>

十一 或有事项

(1) 信用担保

除附注十(4)中所述的关联方担保外, 对非关联方提供的担保主要为担保有效期内因历史年度出售的房地产业务相关的担保。于 2018 年 6 月 30 日, 对非关联方的担保余额合计为人民币 62.60 亿元, 且被担保公司对该担保提供了反担保。

上述被担保公司经营状况良好, 管理层认为本公司及其子公司未来因上述担保责任发生重大现金流出的可能性不大, 于 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司未就上述担保计提相关负债。

(2) 担保业务期末对外担保余额

于 2018 年 6 月 30 日, 本公司从事担保业务的子公司对外担保余额约为人民币 42.00 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 37.65 亿元)。

于 2018 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司计提的未到期担保责任准备金及根据担保业务单项评估和组合评估结果计提的担保损失准备金余额为人民币 1.09 亿元(附注七(15)) (2017 年 12 月 31 日: 人民币 1.09 亿元)。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司及其子公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	4,068,660,000	1,504,011,000
无形资产	796,000	11,644,000
	<u>4,069,456,000</u>	<u>1,515,655,000</u>

(2) 对外投资承诺事项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
对外投资承诺(i)	<u>15,306,286,319</u>	<u>15,376,901,000</u>

- (i) 上述对外投资承诺主要是本公司及其子公司对私募股权基金及风险投资基金的投资承诺。另外, 于 2017 年 9 月 1 日, 本公司之子公司越跃有限公司(作为买方)、Precision Capital S.A.(作为卖方)、南明(作为担保人)及本公司已订立买卖协议, 据此, 买方有条件同意购买而卖方有条件同意出售卢森堡国际银行 89.936% 之已发行股本, 交易对价加上与该银行利润和资产状况相关的调整金额之和将以现金支付。该笔款项已于期后支付(附注十四)。

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

(1) 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
衍生金融资产	-	1,084,416,653	-	1,084,416,653
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	1,601,469,797	21,810,120	1,286,723,795	2,910,003,712
交易性债权工具	675,786,335	-	-	675,786,335
直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括理财产品)	447,586,869	-	10,792,258,018	11,239,844,887
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(即 2017 年可供出售金融资产)	759,191,406	552,812,906	769,309,900	2,081,314,212
以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营公司投资	-	-	18,010,722,709	18,010,722,709
金融资产合计	<u>3,484,034,407</u>	<u>1,659,039,679</u>	<u>30,859,014,422</u>	<u>36,002,088,508</u>
非金融资产				
投资性房地产	-	-	11,362,496,177	11,362,496,177
非金融资产合计	-	-	11,362,496,177	11,362,496,177
资产合计	<u>3,484,034,407</u>	<u>1,659,039,679</u>	<u>42,221,510,599</u>	<u>47,364,584,685</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险 (续)

(1) 公允价值估计 (续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产 (续)

于 2017 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
衍生金融资产	-	130,495,000	-	130,495,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	649,581,020	-	296,155,597	945,736,617
直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	590,745,201	-	5,728,957,951	6,319,703,152
可供出售金融资产 (包括计入其他流动资产中的保本浮动收益理财产品)	2,172,876,103	1,657,754,818	5,766,853,528	9,597,484,449
以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营公司投资	-	-	17,970,881,107	17,970,881,107
金融资产合计	<u>3,413,202,324</u>	<u>1,788,249,818</u>	<u>29,762,848,183</u>	<u>34,964,300,325</u>
非金融资产				
投资性房地产	-	-	11,107,111,210	11,107,111,210
非金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,107,111,210</u>	<u>11,107,111,210</u>
资产合计	<u>3,413,202,324</u>	<u>1,788,249,818</u>	<u>40,869,959,393</u>	<u>46,071,411,535</u>

本公司及其子公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及其子公司以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险 (续)

(1) 公允价值估计 (续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产 (续)

上述第三层级金融资产变动如下:

	交易性金融资产	直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营公司投资	投资性房地产	合计
2017 年 1 月 1 日	260,539,690	3,785,738,831	3,672,458,997	15,515,436,318	10,111,584,317	33,345,758,153
增加	8,081,781	382,524,748	7,838,731,196	1,289,784,560	159,218,559	9,658,340,844
减少	-	(37,286,905)	(195,014,521)	(320,637,372)	-	(552,938,798)
汇兑损益	(8,094,173)	(23,939,953)	(5,676,406)	(251,446,209)	-	(299,156,741)
转出第三层级	-	-	(6,400,000)	-	-	(6,400,000)
计入损益的利得	10,598,002	309,622,021	-	172,851,673	186,676,334	679,748,030
计入其他综合收益的利得	-	-	452,436	-	-	452,436
2017 年 6 月 30 日	271,125,300	4,416,658,742	11,304,551,702	16,375,988,970	10,457,479,210	42,825,803,924

	交易性金融资产	直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营公司投资	投资性房地产	合计
2018 年 1 月 1 日	970,866,791	9,880,316,321	940,783,964	17,970,881,107	11,107,111,210	40,869,959,393
增加	210,563,985	951,183,938	21,122,920	799,504,516	217,960,167	2,200,335,526
减少	(29,140,012)	(906,663,372)	(147,134,042)	(507,442,359)	-	(1,590,379,785)
汇兑损益	5,263,096	56,668,385	(684,015)	81,376,432	-	142,623,898
转出第三层级	-	(254,017,000)	-	-	-	(254,017,000)
计入损益的利得(损失)	129,169,935	1,064,769,746	-	(333,596,987)	37,424,800	897,767,494
计入其他综合收益的损失	-	-	(44,778,927)	-	-	(44,778,927)
2018 年 6 月 30 日	1,286,723,795	10,792,258,018	769,309,900	18,010,722,709	11,362,496,177	42,221,510,599

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险 (续)

(1) 公允价值估计 (续)

(b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司及其子公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券、长期应付款等。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日金融资产和金融负债的账面价值接近其公允价值。

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值, 属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值, 属于第三层次。

十四 资产负债表日后事项

于 2018 年 7 月 2 日, 购买卢森堡国际银行 89.936% 之已发行股本的买卖协议内载列的所有先决条件已获达成, 收购事项的交割已完成。于交割时, 本公司向卖方支付的交割付款金额为现金 1,534,441,348 欧元 (约相当于人民币 11,740,777,974 元), 该金额为基础购买价格与卢森堡国际银行利润状况相关的调整金额之和。交割完成后, 该购买价格可能还将做出交割后调整。截至本报告日, 本公司及其子公司仍就卢森堡国际银行的可辨认资产及负债的评估工作尚未完成, 因而不能做出相关披露。同时, 本公司及其子公司亦评估此收购事项按照国际财务报告准则第 9 号处理的相关影响。

于 2018 年 7 月 3 日, 本公司完成向中国合格投资者公开发行的联想控股股份有限公司 2018 年公司债券 (第二期) 的发行工作, 债券发行期限为 3 年期, 实际发行规模为人民币 16 亿元, 最终票面利率为 5.99%。

联想控股股份有限公司

2018年中期财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收关联方款项	14,705,944,114	8,648,557,557
应收代垫及暂付款	399,931,401	344,386,171
应收利息	1,969,222	86,973,647
应收股利	1,402,500,000	1,402,500,000
	<u>16,510,344,737</u>	<u>10,482,417,375</u>
减: 坏账准备	-	-
	<u>16,510,344,737</u>	<u>10,482,417,375</u>

(2) 长期股权投资

	2018年6月30日	2017年12月31日
子公司	26,902,460,721	25,575,850,446
联营企业	7,372,208,325	6,791,965,670
-公允价值计量	327,294,714	404,940,444
-权益法核算	7,044,913,611	6,387,025,226
	<u>34,274,669,046</u>	<u>32,367,816,116</u>
减: 长期股权投资减值准备	(351,697,555)	(351,697,555)
	<u>33,922,971,491</u>	<u>32,016,118,561</u>

联想控股股份有限公司

2018 年中期财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注 (续)

(3) 投资收益

	截至2018年6月30日 止六个月	截至2017年6月30日 止六个月
收到的子公司股利	-	163,098,974
持有以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产之股 利收入	12,241,988	7,989,583
持有可供出售金融资产之股利 收入	-	44,358,383
持有以公允价值计量且其变动 计入当期损益联营企业的投 资之股利收入	47,098,191	57,751,480
享有的联营企业利润	215,788,679	251,238,078
处置联营企业的收益	-	515,918,228
处置可供出售金融资产的收益	-	42,520,000
其他	4,453,000	3,661,999
	<u>279,581,858</u>	<u>1,086,536,725</u>